COMPOST'AGE

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Autres organisations fonctionnant par adhésion vo
Avenue de la Plage Les Usines Nouvelles-La Filature, 86240, LIGUGE
SIREN : 522625177

bakertilly

Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes p. 3

1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif p. 5
1. 2. Bilan passif p. 6
1. 3. Compte de résultat p. 7

2. Annexe p. 9

2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre p. 10
2. 2. Faits caractéristiques p. 10
2. 3. Règles et méthodes comptables p. 10
2. 4. Notes relatives aux postes de bilan p. 14
2. 5. Notes relatives au compte de résultat p. 20
2. 6. Autres informations p. 22

3. Détail du Bilan p. 23

3. 1. Bilan actif détaillé p. 24
3. 2. Bilan passif détaillé p. 25

4. Détail du Compte de Résultat p. 26

4. 1. Compte de résultat détaillé p. 27

5. Documents Fiscaux p. 30

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de AS COMPOST'AGE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	178 913,66
Total des produits d'exploitation	438 206,73
Résultat net comptable	23 061,42

Fait à Poitiers

Le 09/04/2024

Pour Baker Tilly STREGO

Clément BOURDEAU

Expert-comptable

Clément BOURDEAU

Certified by yousign

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 807,62	- 6 430,87	376,75	2 483,00	- 2 106,25	- 84,83
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	6 518,20	- 5 916,46	601,74	502,54	99,20	19,74
Autres immobilisations corporelles	38 090,29	- 19 115,35	18 974,94	11 047,47	7 927,47	71,76
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés	61,00		61,00	61,00		
Prêts						
Autres immobilisations financières	430,00		430,00	430,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**51 907,11**	**- 31 462,68**	**20 444,43**	**14 524,01**	**5 920,42**	**40,76**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours	6 226,00		6 226,00	16 898,16	- 10 672,16	- 63,16
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	57 869,12		57 869,12	65 419,35	- 7 550,23	- 11,54
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	17 450,06		17 450,06	19 536,80	- 2 086,74	- 10,68
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	73 921,00		73 921,00	41,57	73 879,43	177 722,95
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	3 003,05		3 003,05	1 823,35	1 179,70	64,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**158 469,23**		**158 469,23**	**103 719,23**	**54 750,00**	**52,79**
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**210 376,34**	**- 31 462,68**	**178 913,66**	**118 243,24**	**60 670,42**	**51,31**

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	25 000,00		25 000,00	
Écarts de réévaluation				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau				
Report à nouveau	20 523,77	41 804,87	- 21 281,10	- 50,91
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	23 061,42	- 21 281,10	44 342,52	- 208,37
Situation nette (sous total)	**68 585,19**	**20 523,77**	**48 061,42**	**234,17**
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	14 475,07	8 658,75	5 816,32	67,17
Provisions réglementées				
Total Fonds Propres (I)	**83 060,26**	**29 182,52**	**53 877,74**	**184,62**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	10 235,00	7 339,00	2 896,00	39,46
Total Provisions (III)	**10 235,00**	**7 339,00**	**2 896,00**	**39,46**
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 700,22	25 393,24	8 306,98	32,71
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 158,27	23 860,52	- 16 702,25	- 70,00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	34 890,91	27 248,96	7 641,95	28,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 964,00		4 964,00	
Produits constatés d'avance	4 905,00	5 219,00	- 314,00	- 6,02
TOTAL DETTES (IV)	**85 618,40**	**81 721,72**	**3 896,68**	**4,77**
Ecarts de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**178 913,66**	**118 243,24**	**60 670,42**	**51,31**

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 475,00	2 140,00	335,00	15,65
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 222,92	4 750,53	- 2 527,61	- 53,21
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	318 052,46	239 605,35	78 447,11	32,74
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	108 406,00	75 232,00	33 174,00	44,10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 957,02	9 701,20	- 2 744,18	- 28,29
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	93,33	385,09	- 291,76	- 75,76
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**438 206,73**	**331 814,17**	**106 392,56**	**32,06**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 167,47	14 653,83	- 12 486,36	- 85,21
Variation de stock	10 672,16	- 12 949,16	23 621,32	- 182,42
Autres achats et charges externes (1) (2)	132 647,05	113 277,95	19 369,10	17,10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 121,38	5 430,89	690,49	12,71
Salaires et traitements	198 253,83	179 795,58	18 458,25	10,27
Charges sociales	55 671,03	48 496,76	7 174,27	14,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 035,42	5 210,71	- 175,29	- 3,36
Dotations aux provisions	2 896,00		2 896,00	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 435,49	1 249,90	1 185,59	94,85
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**415 899,83**	**355 166,46**	**60 733,37**	**17,10**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**22 306,90**	**- 23 352,29**	**45 659,19**	**- 195,52**
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1,22	0,61	0,61	100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**1,22**	**0,61**	**0,61**	**100,00**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 402,63	159,89	1 242,74	777,25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**1 402,63**	**159,89**	**1 242,74**	**777,25**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**- 1 401,41**	**- 159,28**	**- 1 242,13**	**779,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**20 905,49**	**- 23 511,57**	**44 417,06**	**- 188,92**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 159,68	2 387,47	- 227,79	- 9,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**2 159,68**	**2 387,47**	**- 227,79**	**- 9,54**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3,75	157,00	- 153,25	- 97,61
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**3,75**	**157,00**	**- 153,25**	**- 97,61**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**2 155,93**	**2 230,47**	**- 74,54**	**- 3,34**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	**440 367,63**	**334 202,25**	**106 165,38**	**31,77**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**417 306,21**	**355 483,35**	**61 822,86**	**17,39**
EXCEDENT	**23 061,42**		**23 061,42**	
DEFICIT		**- 21 281,10**	**21 281,10**	**- 100,00**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
Prestations en nature	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
Bénévolat	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**24 174,00**	**16 852,00**	**7 322,00**	**43,45**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
Mises à disposition gratuite de biens	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
Prestations en nature				
Personnel bénévole	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**24 174,00**	**16 852,00**	**7 322,00**	**43,45**

(1) Redevances de crédit-bail mobilier
(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 178913.66 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 23061.42 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Compost'Âge est une association loi 1901 ayant pour objet la sensibilisation et l'accompagnement au développement durable, principalement par le biais d'activités liées au compostage.

L'association est reconnue organisme de formation et est fiscalisée.

Faits caractéristiques

Faits caractéristiques d'importance significative

Néant.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 5 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

La Société évalue les engagements de retraite et assimilés. La dette relative à l'engagement net de la Société concernant le personnel est comptabilisée en provision pour risques et charges au passif du bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :
Taux d'actualisation retenu : 3.38 %
Taux de charges sociales : **40 % cadres / 30 % non cadres**
Table de mortalité : **INSEE 2018**
Âge légal de départ à la retraite : **65 ans**
Evolution annuelle des salaires : **2 %**
Turnover : **1 %**

Tranches d'âges	**Engagement à**	**Montant**
65 ans	Moins d'un an	-
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 488
55 à 59 ans	6 à 10 ans	-
45 à 54 ans	11 à 20 ans	924
35 à 44 ans	21 à 30 ans	1 305
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 518
Engagement total		**10 235**

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 807,62					6 807,62	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	**6 807,62**					**6 807,62**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 835,70		682,50			6 518,20	
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	9 963,67		10 273,34			20 237,01	
Autres imm. Corp. Matériel de transport	11 173,58					11 173,58	
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	6 471,37					6 471,37	
Autres imm. Corp. Mobilier	208,33					208,33	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	**33 652,65**		**10 955,84**			**44 608,49**	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés	61,00					61,00	
Prêts							
Autres immobilisations financières	430,00					430,00	
Sous-total	**491,00**					**491,00**	
Total	**40 951,27**		**10 955,84**			**51 907,11**	

Les flux s'analysent comme suit :

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédé	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions		10 955,84			10 955,84
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total		**10 955,84**			**10 955,84**
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions					
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total					

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 324,62	2 106,25		6 430,87
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	**4 324,62**	**2 106,25**		**6 430,87**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 333,16	583,30		5 916,46
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	313,00	1 638,33		1 951,33
Autres imm. Corp. Matériel de transport	11 053,08	120,50		11 173,58
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	5 195,07	587,04		5 782,11
Autres imm. Corp. Mobilier	208,33			208,33
Autres imm. Corp. Divers				
Sous-total	**22 102,64**	**2 929,17**		**25 031,81**
Total	**26 427,26**	**5 035,42**		**31 462,68**

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**430,00**	**430,00**	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	430,00	430,00	
ACTIF CIRCULANT	**78 322,23**	**78 322,23**	
Créances bénéficiaires et comptes rattachés	57 869,12	57 869,12	
Clients douteux ou litigieux			
Créances reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	228,13	228,13	
État et autres collectivités publiques	**14 709,95**	**14 709,95**	
Impots sur les bénéfices			
TVA	2 177,24	2 177,24	
Autres impôts et taxes versements			
Divers	12 532,71	12 532,71	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Débiteurs divers	2 511,98	2 511,98	
Charges constatées d'avance	3 003,05	3 003,05	
Total	**78 752,23**	**78 752,23**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : -
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Bénéficiaires				
Produits à recevoir - Divers	2 740,11	825,00	1 915,11	232,13
Total	**2 740,11**	**825,00**	**1 915,11**	**232,13**

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			25 000,00		25 000,00
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	41 804,87	- 21 281,10			20 523,77
Excédent ou déficit de l'exercice	- 21 281,10	21 281,10	23 061,42		23 061,42
Situation nette (sous total)	**20 523,77**		**48 061,42**		**68 585,19**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	8 658,75		7 976,00	2 159,68	14 475,07
Provisions réglementées					
Total	**29 182,52**		**56 037,42**	**2 159,68**	**83 060,26**

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	26 978,60	7 976,00		34 954,60
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	- 18 319,85		2 159,68	- 20 479,53

Provisions

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Charges sur legs ou donations					
Pour pensions et obligations similaires	7 339,00	2 896,00			10 235,00
Pour restructuration					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Autres provisions pour charges					
Total	**7 339,00**	**2 896,00**			**10 235,00**

Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N-1
Exploitation		
Dotations d'exploitation	2 896,00	
Reprises d'exploitation		6 377,00
Total Exploitation	**- 2 896,00**	**6 377,00**
Financier		
Dotations financières		
Reprises financières		
Total Financier		
Exceptionnel		
Dotations exceptionnelles		
Reprises exceptionnelles		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	**- 2 896,00**	**6 377,00**

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**33 700,22**	**11 377,57**	**22 322,65**	
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	33 700,22	11 377,57	22 322,65	
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	33 700,22	11 377,57	22 322,65	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	**51 918,18**	**51 918,18**		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 158,27	7 158,27		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	16 483,40	16 483,40		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 613,80	13 613,80		
État et autres collectivités publiques	**4 793,71**	**4 793,71**		
Impot sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 530,65	4 530,65		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	263,06	263,06		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	4 964,00	4 964,00		
Produits constatés d'avance	4 905,00	4 905,00		
Total	**85 618,40**	**63 295,75**	**22 322,65**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice : 25 000
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice : 9 647
(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenus	3 527,37	2 954,00	573,37	19,41
Charges à payer - Divers	28 398,12	14 475,00	13 923,12	96,19
Total	**31 925,49**	**17 429,00**	**14 496,49**	**83,17**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	3 003,05			
Total	**3 003,05**			

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	4 905,00			
Total	**4 905,00**			

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		9 943,00	98 463,00			108 406,00
Subvention d'investissement			7 976,00			7 976,00
Total		**9 943,00**	**106 439,00**			**116 382,00**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	6 957,02			6 957,02

Charges et Produits exceptionnels

Détail des produits exceptionnels

	Montant brut
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	2 159,68
Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges	
Total	**2 159,68**

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
Sur opérations de gestion	- 3,75
Sur opérations en capital	
Dottaions aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total	**- 3,75**

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exerice N-1
RESSOURCES	**24 174,00**	**16 852,00**
Dons en nature	12 660,00	9 460,00
Prestations en nature	7 380,00	4 653,00
Bénévolat	4 134,00	2 739,00
Total	**24 174,00**	**16 852,00**
EMPLOIS	**- 24 174,00**	**- 16 852,00**
Secours en nature	- 12 660,00	- 9 460,00
Mise à disposition gratuite de biens et services	- 7 380,00	- 4 653,00
Prestations		
Personnel bénévole	- 4 134,00	- 2 739,00
Total	**- 24 174,00**	**- 16 852,00**

Les contributions volontaires s'élèvent à 16 852 € et correspondent à :

- Valorisation des heures de bénévolat : 290 heures * 14.256 € = 4 134 €

- Valorisation des mises à disposition des salles / ressourcerie / espace broyat : 7 380 €

- Dons de Broyat : 12 660 €

Autres informations

Tableau des effectifs

	Exercice N
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	
Cadres	1,00
Agents de maîtrise et techniciens	6,00
Ouvriers	
Total	**7,00**

Informations sur les dirigeants

Rémunération allouée aux dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait à donner une rémunération individuelle.

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 807,62	- 6 430,87	376,75	2 483,00	- 2 106,25	- 84,83
205 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	6 807,62		6 807,62	6 807,62		
2805 - AMORT LOGICIEL		- 6 430,87	- 6 430,87	- 4 324,62	- 2 106,25	48,70
Immobilisations corporelles						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	6 518,20	- 5 916,46	601,74	502,54	99,20	19,74
2155 - MATERIEL ACTIVITE	6 518,20		6 518,20	5 835,70	682,50	11,70
28155 - AMORT MATERIEL ACTIVITE		- 5 916,46	- 5 916,46	- 5 333,16	- 583,30	10,94
Autres immobilisations corporelles	38 090,29	- 19 115,35	18 974,94	11 047,47	7 927,47	71,76
2181 - INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	20 237,01		20 237,01	9 963,67	10 273,34	103,11
2182 - MATERIEL DE TRANSPORT	11 173,58		11 173,58	11 173,58		
2183 - MATÉRIEL BUREAU ET INFORMATIQU	6 471,37		6 471,37	6 471,37		
2184 - MOBILIER	208,33		208,33	208,33		
28181 - AMORT. INST. GEN. AGENC.		- 1 951,33	- 1 951,33	- 313,00	- 1 638,33	523,43
28182 - AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		- 11 173,58	- 11 173,58	- 11 053,08	- 120,50	1,09
28183 - AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		- 5 782,11	- 5 782,11	- 5 195,07	- 587,04	11,30
28184 - AMORT. MOBILIER		- 208,33	- 208,33	- 208,33		
Immobilisations financières						
Autres titres immobilisés	61,00		61,00	61,00		
271 - AUTRES IMMOBILISATIONS FINANC.	61,00		61,00	61,00		
Autres immobilisations financières	430,00		430,00	430,00		
275 - CAUTIONS	430,00		430,00	430,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	**51 907,11**	**- 31 462,68**	**20 444,43**	**14 524,01**	**5 920,42**	**40,76**
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours	6 226,00		6 226,00	16 898,16	- 10 672,16	- 63,16
37000001 - STOCKS DE MARCHANDISES	6 226,00		6 226,00	16 898,16	- 10 672,16	- 63,16
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	57 869,12		57 869,12	65 419,35	- 7 550,23	- 11,54
411 - CLIENTS, ADHÉRENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	57 869,12		57 869,12	65 419,35	- 7 550,23	- 11,54
Autres	17 450,06		17 450,06	19 536,80	- 2 086,74	- 10,68
421 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES				61,07	- 61,07	- 100,00
4387 - ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A	228,13		228,13		228,13	
4411 - SUBVENTION AGGLO LR A RECEVOIR	6 880,00		6 880,00	9 599,00	- 2 719,00	- 28,33
4413 - ADEME REGIONALE	2 516,09		2 516,09	2 099,37	416,72	19,85
4415 - CONSEIL REGIONAL NOUVELLE AQ.	3 136,62		3 136,62	2 959,00	177,62	6,00
445661 - TVA S/AUTRES BIENS SERVICES	114,28		114,28	2 340,36	- 2 226,08	- 95,12
44567 - CRÉDIT DE T.V.A. À REPORTER	1 477,00		1 477,00	1 653,00	- 176,00	- 10,65
44586 - TVA S/FACT.NON PARVENUES	585,96		585,96		585,96	
4687 - AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	2 511,98		2 511,98	825,00	1 686,98	204,48
Disponibilités						
Disponibilités	73 921,00		73 921,00	41,57	73 879,43	177 722,95
5121 - CRÉDIT COOPÉRATIF	73 744,09		73 744,09		73 744,09	
53000001 - CAISSE	176,91		176,91	41,57	135,34	325,57
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	3 003,05		3 003,05	1 823,35	1 179,70	64,70
486 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 003,05		3 003,05	1 823,35	1 179,70	64,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	**158 469,23**		**158 469,23**	**103 719,23**	**54 750,00**	**52,79**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**210 376,34**	**- 31 462,68**	**178 913,66**	**118 243,24**	**60 670,42**	**51,31**

Bilan passif détaillé

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	25 000,00		25 000,00	
1034 - FONDS D'APPORT ASSO FAPC	25 000,00		25 000,00	
Report à nouveau				
Report à nouveau	20 523,77	41 804,87	- 21 281,10	- 50,91
11000001 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	20 523,77	41 804,87	- 21 281,10	- 50,91
Excédent ou déficit de l'exercice				
Excédent ou déficit de l'exercice	23 061,42	- 21 281,10	44 342,52	- 208,37
Situation nette (sous total)	**68 585,19**	**20 523,77**	**48 061,42**	**234,17**
Subventions d'investissement	14 475,07	8 658,75	5 816,32	67,17
131 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	34 954,60	26 978,60	7 976,00	29,56
1391 - SUBV. INVEST. INSC. AU CR.	- 20 479,53	- 18 319,85	- 2 159,68	11,79
Total Fonds Propres (I)	**83 060,26**	**29 182,52**	**53 877,74**	**184,62**
PROVISIONS				
Provisions pour charges	10 235,00	7 339,00	2 896,00	39,46
153 - PROV. PENSIONS ET OBLIGATIONS	10 235,00	7 339,00	2 896,00	39,46
Total Provisions (III)	**10 235,00**	**7 339,00**	**2 896,00**	**39,46**
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 700,22	25 393,24	8 306,98	32,71
1641 - PRET PGE 26,5 K€	11 718,25	18 347,46	- 6 629,21	- 36,13
1642 - PRET EQT CLASSIQUE TF 25K€	21 981,97		21 981,97	
5121 - CRÉDIT COOPÉRATIF		7 045,78	- 7 045,78	- 100,00
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 158,27	23 860,52	- 16 702,25	- 70,00
401 - FOURNISSEURS	3 630,90	20 906,52	- 17 275,62	- 82,63
4081 - FOURNISSEURS, FACT NON PARVENU	3 527,37	2 954,00	573,37	19,41
Dettes fiscales et sociales	34 890,91	27 248,96	7 641,95	28,04
4282 - CONGES PAYES	11 406,00	9 290,00	2 116,00	22,78
4286 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES A P	5 077,40		5 077,40	
431 - SÉCURITÉ SOCIALE	4 661,76	6 249,02	- 1 587,26	- 25,40
4373 - AG2R - HUMANIS	1 857,13	2 313,56	- 456,43	- 19,73
4376 - HARMONIE MUTUELLE	144,19	59,57	84,62	142,05
4382 - CHARGES SOCIALES SUR CP	3 663,00	2 310,00	1 353,00	58,57
4386 - ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	3 287,72	2 875,00	412,72	14,36
4387 - ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A		956,62	- 956,62	- 100,00
4421 - PRELEVEMENTS A LA SOURCE	263,06	254,95	8,11	3,18
44551 - T.V.A. À DÉCAISSER	158,00		158,00	
445715 - TVA COLLECTÉE 5,5 % ENCAISSEME	2 726,65	2 528,24	198,41	7,85
44581 - TVA À RÉGULARISER	1 646,00	412,00	1 234,00	299,51
Autres dettes	4 964,00		4 964,00	
4686 - CHARGES À PAYER	4 964,00		4 964,00	
Produits constatés d'avance	4 905,00	5 219,00	- 314,00	- 6,02
487 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 905,00	5 219,00	- 314,00	- 6,02
TOTAL DETTES (IV)	**85 618,40**	**81 721,72**	**3 896,68**	**4,77**
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**178 913,66**	**118 243,24**	**60 670,42**	**51,31**

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 475,00	2 140,00	335,00	15,65
756 - ADHÉSIONS	2 475,00	2 140,00	335,00	15,65
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	2 222,92	4 750,53	- 2 527,61	- 53,21
707 - VENTES COMPOSTEURS ET D'EXPO.	2 222,92	4 260,47	- 2 037,55	- 47,82
70701 - VENTES DIVERSES		490,06	- 490,06	- 100,00
Ventes de prestations de service	318 052,46	239 605,35	78 447,11	32,74
706011 - PRESTATIONS GRAND POITIERS	153 386,03	149 927,87	3 458,16	2,31
70601101 - PRESTATIONS GRAND POIT. 20 %		701,00	- 701,00	- 100,00
706012 - PRESTATIONS CDA LR	28 047,61	19 775,00	8 272,61	41,83
7060121 - PRESTATIONS CDA LR 20 %		900,00	- 900,00	- 100,00
706013 - PRESTATIONS GCHATELLERAULT	46 709,16	7 107,00	39 602,16	557,23
70608 - PRESTATIONS GROUPEMENT SOLIDAIRE	6 889,14		6 889,14	
7061 - FORMATIONS REFERENT DE SITE	55 835,70	19 458,05	36 377,65	186,95
706101 - FORMATION RS EMPLOYEURS PRIVES	5 788,08	9 760,00	- 3 971,92	- 40,70
706102 - FORMATION RS AGENTS PUBLICS	780,00	6 858,25	- 6 078,25	- 88,63
706104 - FORMATION RS- BENEVOLES COLLEC		7 666,82	- 7 666,82	- 100,00
70614 - PRESTATIONS VILLE DE POITERS	2 575,49		2 575,49	
706201 - ANIMATION A 5.5 %	15 006,68	14 151,36	855,32	6,04
7068 - PRESTATIONS DIVERSES	331,65	3 300,00	- 2 968,35	- 89,95
706801 - PRESTATIONS DIVERSES A 5.5	2 702,92		2 702,92	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	108 406,00	75 232,00	33 174,00	44,10
741 - SUBVENTION RÉGION NA	10 492,00	8 728,00	1 764,00	20,21
74101 - SUBVENTION REGION SOUTIEN RECRUTEMENT	5 250,00		5 250,00	
74102 - ETAT - FONJEP	9 943,00		9 943,00	
7415 - ADEME RÉGIONALE	8 514,00	8 001,00	513,00	6,41
7421 - SUBVENTION GRAND POITIERS	51 201,00	45 410,00	5 791,00	12,75
7422 - SUBVENTION AGGLO. LR	23 006,00	13 093,00	9 913,00	75,71
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 957,02	9 701,20	- 2 744,18	- 28,29
7815 - REPRISE SUR PROVISION D'EXP.		6 377,00	- 6 377,00	- 100,00
7901 - TRANSF. DE CHARGES DIV. SS TVA		3 324,20	- 3 324,20	- 100,00
79101 - TRANSFERT DE CHARGE PERSONNEL	6 957,02		6 957,02	
Autres produits	93,33	385,09	- 291,76	- 75,76
758 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	88,33	65,65	22,68	34,55
7581 - DONS	5,00	319,44	- 314,44	- 98,43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**438 206,73**	**331 814,17**	**106 392,56**	**32,06**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	2 167,47	14 653,83	- 12 486,36	- 85,21
607 - ACHATS DE MARCHANDISES	2 167,47	14 653,83	- 12 486,36	- 85,21
Variation de stock	10 672,16	- 12 949,16	23 621,32	- 182,42
6037 - VARIATIONS STOCKS MARCHANDISES	10 672,16	- 12 949,16	23 621,32	- 182,42
Autres achats et charges externes (1) (2)	132 647,05	113 277,95	19 369,10	17,10
60401 - PRESTATIONS GESTION DES SITES	49 496,20	40 915,56	8 580,64	20,97
60402 - PRESTATIONS FORMATIONS	13 820,29	6 358,00	7 462,29	117,37
60409 - PRESTATIONS DIVERSES	5 287,54	11 622,30	- 6 334,76	- 54,51
6061 - CARBURANT	2 031,10	1 277,86	753,24	58,95
6063 - FOURNITURES D'ENTRTIEN ET PETI	1 002,91	2 284,88	- 1 281,97	- 56,11
60631 - FOURNITURES D'ACTIVITÉ	3 907,35	672,95	3 234,40	480,63
6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	535,99	434,71	101,28	23,30
60642 - FOURNITURES INFORMATIQUE		499,29	- 499,29	- 100,00
60643 - IMPRESSIONS	2 504,36	1 767,62	736,74	41,68
612201 - CREDIT BAIL PARTNER	3 963,85		3 963,85	

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
613 - LOCATIONS IMMOBILIERES	8 925,28	8 020,81	904,47	11,28
6131 - LOCATIONS DE SALLES	60,00	45,00	15,00	33,33
6135 - LOCATIONS MOBILIERES		61,46	- 61,46	- 100,00
614 - CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	75,00		75,00	
615 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	771,25	1 941,70	- 1 170,45	- 60,28
6156 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 012,03	4 559,63	- 3 547,60	- 77,80
616 - PRIMES D'ASSURANCE	2 642,81	1 833,75	809,06	44,12
6183 - DOCUMENTATION TECHNIQUE	78,43	19,43	59,00	303,65
621 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREP		4 391,77	- 4 391,77	- 100,00
622 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	2 775,00	2 125,86	649,14	30,54
6226 - HONORAIRES COMPTABILITÉ	3 150,02	2 561,99	588,03	22,95
622601 - HONORAIRES GEST. PAIES	1 912,77	1 310,49	602,28	45,96
623 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELAT	1 341,44	4 033,33	- 2 691,89	- 66,74
62371 - SITE INTERNET	10 248,71	383,18	9 865,53	2 574,65
625 - FRAIS DE DEPLACEMENT	9 062,75	8 366,60	696,15	8,32
62512 - FRAIS MISSIONS	859,81	764,26	95,55	12,50
6257 - RECEPTION	213,75	1 344,92	- 1 131,17	- 84,11
6261 - FRAIS DE TELEPHONE	683,43	802,27	- 118,84	- 14,81
6262 - FRAIS POSTAUX	271,56	39,80	231,76	582,31
627 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 229,82	934,93	294,89	31,54
6281 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,	4 783,60	3 903,60	880,00	22,54
Impôts, taxes et versements assimilés	6 121,38	5 430,89	690,49	12,71
6312 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 284,82	1 123,78	161,04	14,33
6333 - UNIFORMATION	4 185,56	3 669,11	516,45	14,08
63511 - COTISATION FONCIÈRE ENTREPRISE	651,00	638,00	13,00	2,04
Salaires et traitements	198 253,83	179 795,58	18 458,25	10,27
6411 - SALAIRES	188 956,20	165 218,17	23 738,03	14,37
6412 - PROV CONGES PAYES	2 116,00	2 246,00	- 130,00	- 5,79
6413 - PRIMES ET GRATIFICATIONS		- 512,24	512,24	- 100,00
6414 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	7 181,63	12 843,65	- 5 662,02	- 44,08
Charges sociales	55 671,03	48 496,76	7 174,27	14,79
6451 - COTISATIONS À L'URSSAF	33 983,75	33 980,39	3,36	0,01
6452 - CHARGES SOCIALES SUR CP	1 353,00	482,00	871,00	180,71
6453 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	9 634,79	8 837,53	797,26	9,02
6455 - COTISATION PRÉVOYANCE IPSEC	1 476,02	1 456,58	19,44	1,33
6456 - MUTUELLE SANTÉ - HARMONIE MUTU	1 987,97	1 839,73	148,24	8,06
6458 - PROV. CHARGES S/ SALAIRES		- 1 350,00	1 350,00	- 100,00
6475 - MEDECINE DU TRAVAIL	836,50	775,53	60,97	7,86
6481 - FORMATION DES SALARIES	6 399,00	2 475,00	3 924,00	158,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 035,42	5 210,71	- 175,29	- 3,36
68111 - DOTATIONS AUX AMORT. IMMOBILIS	2 106,25	2 214,00	- 107,75	- 4,87
68112 - DAP IMMO CORPORELLES	2 929,17	2 996,71	- 67,54	- 2,25
Dotations aux provisions	2 896,00		2 896,00	
6815 - DOTATIONS AUX PROV. D'EXPLOIT.	2 896,00		2 896,00	
Autres charges	2 435,49	1 249,90	1 185,59	94,85
6516 - DROITS D'AUTEUR	1 075,61	850,00	225,61	26,54
658 - AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	1 359,88	399,90	959,98	240,06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**415 899,83**	**355 166,46**	**60 733,37**	**17,10**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**22 306,90**	**- 23 352,29**	**45 659,19**	**- 195,52**
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1,22	0,61	0,61	100,00
768 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1,22	0,61	0,61	100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	**1,22**	**0,61**	**0,61**	**100,00**
CHARGES FINANCIÈRES				
Intérêts et charges assimilées	1 402,63	159,89	1 242,74	777,25
661 - CHARGES D'INTÉRÊT	1 402,63	159,89	1 242,74	777,25

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	**1 402,63**	**159,89**	**1 242,74**	**777,25**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**- 1 401,41**	**- 159,28**	**- 1 242,13**	**779,84**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**20 905,49**	**- 23 511,57**	**44 417,06**	**- 188,92**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 159,68	2 387,47	- 227,79	- 9,54
777 - Q-P DES SUBV. INVEST. VIREE CR	2 159,68	2 387,47	- 227,79	- 9,54
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	**2 159,68**	**2 387,47**	**- 227,79**	**- 9,54**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3,75	157,00	- 153,25	- 97,61
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	3,75		3,75	
6712 - PÉNALITÉ, AMENDE FISC.PÉNALITÉ		157,00	- 157,00	- 100,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	**3,75**	**157,00**	**- 153,25**	**- 97,61**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**2 155,93**	**2 230,47**	**- 74,54**	**- 3,34**
Total des produits (I + III + V)	**440 367,63**	**334 202,25**	**106 165,38**	**31,77**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**417 306,21**	**355 483,35**	**61 822,86**	**17,39**
EXCEDENT	**23 061,42**		**23 061,42**	
DEFICIT		**- 21 281,10**	**21 281,10**	**- 100,00**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
870 - DONS EN NATURE	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
Prestations en nature	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
871 - PRESTATIONS EN NATURE	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
Bénévolat	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
875 - BENEVOLAT	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**24 174,00**	**16 852,00**	**7 322,00**	**43,45**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
860 - SECOURS EN NATURE (BROYAT)	12 660,00	9 460,00	3 200,00	33,83
Mises à disposition gratuite de biens	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
861 - MISE A DISPO. GATUITE DE BIENS	7 380,00	4 653,00	2 727,00	58,61
Personnel bénévole	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
864 - PERSONNEL BENEVOLE	4 134,00	2 739,00	1 395,00	50,93
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**24 174,00**	**16 852,00**	**7 322,00**	**43,45**

Documents Fiscaux

COMPOST'AGE

Liasse fiscale 2024

Exercice comptable du 01/01/2024 au 31/12/2024

Version de travail éditée le 09/04/2025

DGFiP N° 2033-A-SD **2025**

cerfa

N° 15948 * 06

Formulaire obligatoire (article 302 septies A du Code général des impôts)

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

1. BILAN SIMPLIFIÉ

Désignation de l'entreprise : COMPOST'AGE - SIREN : 522625177 — Néant ☐

Durée de l'exercice en nombre de mois : 12 — Durée de l'exercice précédent : 12

Exercice N clos le : 31/12/2024

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010		012		
	Immobilisations incorporelles - Autres	014	6 808	016	6 431	377
	Immobilisations corporelles	028	44 608	030	25 032	19 577
	Immobilisations financières (1)	040	491	042		491
	TOTAL I (5)	044	51 907	048	31 463	20 444
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
	Stocks marchandises	060	6 226	062		6 226
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	57 869	070		57 869
	Créances autres (3)	072	17 450	074		17 450
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	73 921	086		73 921
	Charges constatées d'avance	092	3 003	094		3 003
	TOTAL II	096	158 469	098		158 469
	TOTAL GENERAL (I + II)	110	210 376	112	31 463	178 914

PASSIF

					Exercice N NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel			120	0
	Ecarts de réévaluation			124	
	Réserve légale			126	
	Réserves réglementées			130	
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131		132	
	Report à nouveau			134	20 524
	Résultat de l'exercice			136	23 061
	Subventions d'investissement			137	14 475
	Provisions réglementées			140	0
	TOTAL I			142	58 060
Provisions pour risques et charges	**TOTAL II**			154	10 235
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156	58 700
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164	
	Fournisseurs et comptes rattachés			166	7 158
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169	4 531	172	34 891
	Comptes courants d'associés			173	0
	Autres dettes			175	4 964
	Produits constatés d'avance			174	4 905
	TOTAL III			176	110 618
	TOTAL GENERAL (I + II + III)			180	178 914

RENVOIS								
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	0	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	22 323
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	0	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	10 956
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184	

2. COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD **2025**
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise COMPOST'AGE - SIREN : 522625177								☐
A - RÉSULTAT COMPTABLE								N clos le 31/12/2024
Ventes de marchandises				dont export et livraisons intracommunautaires		209	0	210	2 223
Production vendue biens						215	0	214	
Production vendue services						217	0	218	318 052
Production stockée								222	
Production immobilisée								224	
Subventions d'exploitation reçues								226	108 406
Autres produits								230	9 525
					Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	438 207
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								234	2 167
Variation de stock (marchandises)								236	10 672
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)								238	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)								240	
Autres charges externes		dont crédit-bail mobilier	3 964	immobilier				242	132 647
Impôts, taxes et versements assimilés				(dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)		243	651	244	6 121
Rémunérations du personnel								250	198 254
Charges sociales								252	55 671
Dotations aux amortissements		dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI				255		254	5 035
Dotations aux provisions								256	2 896
Autres charges	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger					259		262	2 435
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles					260	0		
					Total des charges d'exploitation (II)			264	415 900
1 - Résultat d'exploitation (I - II)								270	22 307
Produits financiers					**(III)**			280	1
Produits exceptionnels					**(IV)**			290	2 160
Charges financières					**(V)**			294	1 403
Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				**(VI)**	347	0	300	4
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)					348	0		
Impôts sur les bénéfices					**(VII)**			306	
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)								310	23 061
B - RÉSULTAT FISCAL				Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2		312	23 061	314	
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles					316	0		
	Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles					318	0		
	Provisions non déductibles					322	0		
	Impôts et taxes non déductibles					324	0		
	Divers dt intérêts excédentaires	247	0	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248	330	2 896		
	Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier			(Part de loyers de réintégration)	249	0	251	0	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998	0		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999	0		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	0
DÉDUCTIONS	Entreprise nouvelle	986	0	Zone franche urbaine	987	0		342	
	France Ruralités Revitalisation (FRR)	181		Jeune entreprise innovante	989	0			
	Zone restruct. défense	127	0	Zone revitalisation rurales	138	0			
	Bassins d'emploi à redynamiser	991	0	Investissements et souscriptions outre-mer	344	0			
	ZFANG 44 quaterdecies	345	0	Zone de développement prioritaire	993	0			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD	992	0						
	Dont divers — Créance report en arrière du déficit				346	0		350	0
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655	0			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643	0			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645	0			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647	0			
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648	0			
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641	0			
	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990	0			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649	0			
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		352	25 957	354	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)						356	0		
Déficits antérieurs reportables		27 501						360	25 957
Résultat fiscal après imputation des déficits				Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2		370	0	372	

DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS DIVERSES	
IFC (dotation)	**2 896**

3. IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS – PLUS-VALUES – MOINS-VALUES

Désignation de l'entreprise : COMPOST'AGE - SIREN : 522625177 — **Néant** ☐

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immoBILISATIONS en début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	0	402	0	404	0	406	0	0
	Autres	410	6 808	412	0	414	0	416	6 808	0
Terrains		420	0	422	0	424	0	426	0	0
Constructions		430	0	432	0	434	0	436	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		440	5 836	442	683	444	0	446	6 518	0
Installations générales, aménagements divers		450	9 964	452	10 273	454	0	456	20 237	0
Matériel de transport		460	11 174	462	0	464	0	466	11 174	0
Autres immobilisations corporelles		470	6 680	472	0	474	0	476	6 680	0
Immobilisations financières		480	491	482	0	484	0	486	491	0
TOTAL		490	40 951	492	10 956	494	0	496	51 907	0

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial	495	0	497	0	498	0	499	0	
Autres immobilisations incorporelles	500	4 325	502	2 106	504	0	506	6 431	
Terrains	510	0	512	0	514	0	516	0	
Constructions	520	0	522	0	524	0	526	0	
Installations techniques, matériel et outillage industriel	530	5 333	532	583	534	0	536	5 916	
Installations générales, aménagements divers	540	313	542	1 638	544	0	546	1 951	
Matériel de transport	550	11 053	552	121	554	0	556	11 174	
Autres immobilisations corporelles	560	5 403	562	587	564	0	566	5 990	
TOTAL	570	26 427	572	5 035	574	0	576	31 463	

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS et 12,8% pour les entreprises à l'IR

Nature des immobilisations cédées 1 virées de poste à poste, mise hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé

1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	

	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values : Court terme	Long terme : 19%	Long terme : 15% ou 12,8%	Long terme : 0%
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589

Plus-values taxables à 19%	579		Régularisations	590	
TOTAL				596	

583		594	
585		597	
		595	
		599	

DGFiP N° 2033-D-SD **2025**
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

4. RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Désignation de l'entreprise : COMPOST'AGE - SIREN : 522625177 — **Néant** ☐

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS

		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600	0	602	0	604	0	606	0
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	0	603	0	605	0	607	0
	Autres provisions réglementées	610	0	612	0	614	0	616	0
Provisions pour risques et charges		620	7 339	622	2 896	624	0	626	10 235
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	0	632	0	634	0	636	0
	Sur stocks et en cours	640	0	642	0	644	0	646	0
	Sur comptes clients	650	0	652	0	654	0	656	0
	Autres provisions pour dépréciation	660	0	662	0	664	0	666	0
TOTAL		680	7 339	682	2 896	684	0	686	10 235

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Installations techniques, matériel et outillage	730		735	
Installations générales agencements aménagements divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
	TOTAL à reporter 780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982	27 501
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	25 957
Déficits reportables	984	1 544
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	1 544

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325		381	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380	

N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	14 348
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	10 959
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

5. DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Désignation de l'entreprise : COMPOST'AGE - SIREN : 522625177			**Néant** ☐
Exercice ouvert le : 01/01/2024 et clos le : 31/12/2024		Données en nombre de mois : 12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel :		376	**7**
	Dont apprentis	657	**0**
	Dont handicapés	651	**0**
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	**0**
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	**320 275**
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	**0**
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	**0**
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges		105	**0**
TOTAL 1		106	**320 275**
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	**2 568**
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	**0**
Subventions d'exploitation reçues		113	**108 406**
Variation positive des stocks		111	**0**
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	**0**
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	**0**
TOTAL 2		144	**110 974**
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats		121	**80 753**
Variation négative des stocks		145	**10 672**
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		125	**41 112**
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	**0**
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	**0**
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	**2 435**
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	**0**
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	**0**
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante		150	**0**
TOTAL 3		152	**134 973**
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée Total 1 + Total 2 - Total 3		137	**296 277**
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	**296 277**

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE

Mono-etablissement au sens de la CVAE			020	☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			022	**320 275**
Effectifs au sens de la CVAE			023	**7**
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			026	
Période de référence	024	**01/01/2024**	160	**31/12/2024**
Date de cessation			186	

DGFiP N° 2033-F-SD **2025**
Formulaire obligatoire (article 38 de l'annexe III au CGI)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

6. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Néant [X]

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | COMPOST'AGE - SIREN : 522625177 |

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	**901**		**NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES**	**902**	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIES OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	**903**		**NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES**	**904**	
TOTAL DES LIGNES 901 + 903	**905**		**TOTAL DES LIGNES 902 + 904**	**906**	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

Forme juridique ..... Dénomination .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Adresse :

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre ..... Nom de famille .....
Nom d'usage ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Naissance : Date ..... N° Département ..... Commune ..... Pays .....
Adresse :

Titre ..... Nom de famille .....
Nom d'usage ..... % de détention ..... Nb de parts ou actions .....
Naissance : Date ..... N° Département ..... Commune ..... Pays .....
Adresse :

DGFiP N° 2033-G-SD **2025**
Formulaire obligatoire (article 38 de l'annexe III au CGI)
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

7. FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Néant [X]

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE | COMPOST'AGE - SIREN : 522625177 |

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE	905	

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

Forme juridique ..... **Dénomination** .....
N° SIREN (si société établie en France) ..... **% de détention** .....
Adresse :

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

N°2069-RCI-SD (2025)
cerfa
N° 15252*11
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/01/2024 **au** 31/12/2024 **ou Année :** 2024		
Dénomination de l'entreprise : COMPOST'AGE		**Néant** ☒
SIREN de l'entreprise : SIREN : 522625177	**PME au sens communautaire**	☐
Régime de l'intégration fiscale *(article 223 A du CGI)* : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration *(article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)*		
	Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre	☐
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)		
Dénomination, SIREN et adresse		

I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES			
Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos *(article 220 undecies A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD*			
Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse *(article 220 undecies du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD*			
Autres créances non reportable et non restituables			
CRÉANCES REPORTABLES			
Réduction d'impôt en faveur du mécénat *(article 238 bis du CGI) cf n°2069-M-FC-SD*			
	Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen		
	Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris		
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 × 9 %3) + (ligne 2 × 9 %3) x 10/90 + ligne 3) *(article 244 quater C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD*			
		dont montant préfinancé	
	Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	1	
	Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'*article L 3141-32 du code du travail*	2	
	Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	3	
Réduction d'impôt collectivités outre-mer *(article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Créance d'impôt en faveur des investisseurs institutionnels dans le logement locatif intermédiaire *(article 81 de la loi n° 2021-1900 du 30 décembre 2021 de finances pour 2022)*			
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE			
Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise *(article 244 quater M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés *(article 220 nonies du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques *(article 220 sexies du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles *(article 220 sexies du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD*			
Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers *(article 220 quaterdecies du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés *(article 220 quindecies du CGI) cf 2079-SV-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques *(article 220 sexdecies du CGI) cf 2079-RT-FC-SD*			
Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire *(article 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate *(article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale *(article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)*			
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte « C3IV » *(article 244 quater I)*			
Crédit d'impôt prêt avance mutation à taux zéro « PAM TZ » *(article 244 quater T du CGI)*			

II – CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières *(article 136 du CGI)*	
CRÉANCES REPORTABLES	
Crédit d'impôt pour investissement en Corse *(article 244 quater E du CGI) cf n°2069-D-SD*	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche *(article 244 quater B du CGI) cf n°2069-A-SD*	
dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM	
Crédit d'impôt en faveur de la recherche collaborative "CRC" *(article 244 quater B bis du CGI) cf n°2069-A-SD*	
CRÉANCES REPORTABLES ET NON RESTITUABLES	
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité *(article 107 de la loi n° 2021-1104 du 22 août 2021) cf. n°2078-G- SD*	
CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE	
Crédit d'impôt famille *(article 244 quater F du CGI) cf n°2069-FA-SD*	
Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique *(article 244 quater L du CGI) cf n°2079-BIO-SD*	
Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques *(article 220 octies du CGI) cf 2079-DIS-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art *(article 244 quater O du CGI) cf n°2079-ART-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo *(article 220 terdecies du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD*	
Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'oeuvres musicales *(article 220 septdecies du CGI)*	
Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique *(article 244 quater U du CGI) cf 2078-B-SD*	
Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé *(article 244 quater V du CGI) cf n°2078-F-SD*	
Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole *(article 200 undecies du CGI) cf n°2079-RTA-SD*	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif *(article 244 quater W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD*	
Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social *(article 244 quater X du CGI) cf n° 2079-CIOL-SD*	
PRÉCISIONS SUR L'UTILISATION DES CRÉDITS D'IMPÔTS :	

III - CAS PARTICULIERS	
CRÉDITS D'IMPÔTS EN CAS DE CESSATION AU TITRE DE L'ANNÉE N	
CRÉDITS D'IMPÔTS AU TITRE DE L'ANNÉE CIVILE N-1, EN CAS D'EXERCICE DE PLUS DE 12 MOIS	

Détail des produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montant
Par.ProduitsARecevoirDivers.accounts-4387	**228**
Par.ProduitsARecevoirDivers.accounts-4687	**2 512**

Détail des charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Cap.Fournisseurs.accounts-4081	**3 527**
Cap.ChargesAPayerDivers.accounts-4282	**11 406**
Cap.ChargesAPayerDivers.accounts-4286	**5 077**
Cap.ChargesAPayerDivers.accounts-4382	**3 663**
Cap.ChargesAPayerDivers.accounts-4386	**3 288**
Cap.ChargesAPayerDivers.accounts-4686	**4 964**

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS (documents 2065 et 2065-Bis)

N° 2065-SD
2025
cerfa
N° 11084*26
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

Exercice ouvert le	01/01/2024	et clos le	31/12/2024	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					☐
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					☐

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	Adresse du principal établissement
COMPOST'AGE - SIREN : 522625177	**** LIASSE FISCALE TÉLÉDÉCLARÉE ****
Adresse du siège social	**Ancienne adresse en cas de changement**
Avenue de la Plage Les Usines Nouvelles-La Filature 86240 LIGUGE FRANCE	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:

B ACTIVITÉ

Activités exercées	Autres organisations fonctionnant par adhésion	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	☐

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1. Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Déficit	0
	L'entreprise ne bénéficie pas du taux réduit à 15%	X	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
	Bénéfice imposable à 15%	0		

2. Plus-values

PV à long terme imposables à 15%	0	PV à long terme imposables à 19%	0	Autres PV imposables à 19%	0
PV à long terme imposables à 0%	0	PV exonérées (238 *quindecies*)			

3. Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle, art 44 *sexies*	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies* -0 A	☐	Zone de restructuration de la défense art.44 *terdecies*	☐
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A	☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 *quaterdecies*	☐	Autres dispositifs	☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 *sexdecies*	☐	Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A	☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 *quindecies*	☐
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 *septdecies*	☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 *duodecies*	☐

Bénéfice ou déficit exonéré 0 Plus values exonérées relevant du taux de 15%

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer

dans le secteur productif, art 244 *quater* W (cocher la case) ☐

D IMPUTATIONS

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché,.. un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%	0

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	Oui	Si oui, indication du logiciel utilisée	INQOM

COMPTABLE, CONSEIL ET/OU CGA		Visa : CGA	☐	Viseur conventionné	☐

Comptable : ☐ Salarié ?

SAS BAKERTILLY POITIERS
6T Rue Albin Haller
ZA Republique II
86000 POITIERS
FRANCE

Examen de conformité fiscale (ECF)	☐	**Nom du prestataire ECF**	

ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TELEDEC.FR

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065-SD

		Si déposé néant, cochez la case :	X

I	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS		
Montant global brut des distributions:	payées par la société elle-même	a	
	payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distrib. correspdt à des rémunérations ou à des avantages dt la sté ne désigne pas les bénéficiaires:		c	
Montant des prêts avances et acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		d	
Montant des autres distributions:			
		e	
		f	
		g	
		h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		i	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%		j	
Montant des revenus répartis		*Total (a à h)*	

J	RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS						
Nom prénoms domicile qualité (associé,ass gérant) - SARL : tous associés - SCA : associés gérants - SNC ou SCS associés en nom ou commandités - SEP , sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants	Pour les SARL	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées				
			à titre de traitements, émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements

K	DIVERS
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)	
* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	

L	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION			
Rémunérations	Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)			
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages			
MVLT imposées		à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice				
MVLT réalisée au cours de l'exercice				
MVLT restant à reporter				

M	OBLIGATION DÉCLARATIVE DES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS	
Montant cumulé des dons mentionnés sur les reçus fiscaux et perçus au titre de l'exercice		
Nombre de reçus délivrés		